



MILKTRONIK CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Mañabí, 18 de febrero del 2015

1. OPERACIONES

La Compañía Milktronik Cia. Ltda. - constituida mediante escritura pública de fecha 11 de mayo del 2010, y inscrita en el Registro Mercantil de Abil del 25 de mayo del 2010, la actualización del Registro de Rentas Internas, interno al 1 de enero del 2011 -

La Empresa se estableció con el propósito de generar ingresos mediante la explotación de actividades pecuarias y semovientes de todo tipo para el sector agropecuario.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Empresa Milktronik Cia. Ltda. están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Niffs para Pymes.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas políticas requieren que la Dirección realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Dirección, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los estados financieros (no consolidados) de Milktronik Cia. Ltda. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa Milktronik Cia. Ltda. En la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Caja. Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 12 meses o menos los mismos que al momento registran valores en contabilidad \$6119.38 que básicamente son los cobros realizados a nuestros clientes pero también existe apores de \$ efectiva de los socios de \$80000 se revelan en la nota 1 del año 2013 se propuso siempre y cuando la empresa lo requiera para el año 2014 se decide no registrarlo como capital por no existir la necesidad de dicho valor devolver a sus accionistas para el 2015

Eduardo Miranda	\$40000.00
Carlos Uribe	\$40000.00

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. al momento la empresa ha realizado la actualización de la sección 11 de rúbs para pymes esta registradas a su valor razonable no incluyen una provisión de cuentas incobrables porque al momento no es necesario este tipo de registro en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, no existen vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 2

Inventarios. Están valuados como sigue:

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera

El inventario de repuestos y materiales no incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, en el cual considera que no existen items que no han registrado movimientos por mas de un año resolviendo no realizar ajustes puesto que el valor no distorsiona los balances ver nota 3

Propiedades, planta y equipo. Son registradas al costo menos la depreciación

Acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor las mismas que se reconocen en el periodo en el que ocurren. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la obtención del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración

Los gastos de mantenimiento y reparaciones de los equipos se imputan a los resultados en el periodo que ocurren.

Método de depreciación vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado bajo su prospectiva u continuación las principales partidas:

Item	Vida útil (en años)
Vehículos	5 años

La compañía no considera valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación debido a que los activos totalmente depreciados son vendidos en el caso específico del vehículo solo se lo conservara tres años mientras la administración por el momento no decida lo contrario.

Retiro o venta de propiedad, planta y equipo.- La utilidad o pérdida de un activo por venta es calculado por la diferencia entre el valor en libros y el precio de venta y reconocida en el año en que ocurre.

Por el momento la Compañía no tiene activos revaluados.

Obligaciones Bancarias.- se clasifican como pasivo corriente a menos de que la compañía decida diferir el pago de sus obligaciones por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- son registradas a valor razonable.

Beneficios a Trabajadores.-

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio.- El valor registrado en este rubro está de acuerdo al correspondiente estudio matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el método de crédito unitario proyectado con valoraciones actuariales al final de cada año, los mismos que se reconocen dentro del periodo económico.

Participación de trabajadores.- La compañía reconoce en sus Estados financieros las partidas por la participación de trabajadores en la utilidad general por la compañía. Ese valor se calcula al 15% sobre la utilidad Bruta del ejercicio económico de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Impuestos.- el valor considerado por la compañía en este rubro es la totalidad de los mismos sin tener registros de impuestos diferidos.

Ingresos.- los ingresos se reconocerán al valor razonable de la contraprestación cobrada o cuenta por cobrar, tomando en cuenta descuentos, bonificación y rebajas que la compañía puede otorgar por las ventas del giro del negocio que al momento en el año 2014 es de \$104638.59 como se puede evidenciar en el Estado de Resultados Integral hemos tenido un decremento de las mismas con respecto al año 2014 era de \$196385.57 lo cual representa un decremento de las ventas de un 53.00% con lo cual la empresa no cumplió el propósito gerencial de este año.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere el riesgo y beneficios derivados de la propiedad de los bienes el importe de los bienes incurridos o por incurrir en relación de la transacción pueden ser medidos con fiabilidad tomando en consideración que en el año 2014 hemos trabajado bajo pedido.

Gastos. - Se registran de acuerdo con la normativa vigente en el Ecuador a valor histórico y se reconocen en el momento en que ocurren independientemente de la fecha en la que se efectuó el pago y se registran en el periodo económico en el que se los reconoce.-

Impuesto a la Renta. - La Empresa Milktronic para el año 2014 al presentar una utilidad bruta de \$13596.74 está calculado impuesto a la renta causado de \$2609.74 la determinación y liquidación del impuesto a la renta.

3.-ESTIMACIONES CONTABLES.- La compañía prepara sus Estados Financieros en conformidad con las NIIFs realizando estimaciones y estableciendo algunos supuestos con relación a la actividad económica como es el caso de garantías por equipos dañados. En la opinión de la Administración tales supuestos y estimaciones estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían afectar los resultados finales.-

Las estimaciones subsiguientes se revisan sobre la base regular y reconocen el periodo de revisión de las mismas.-

4.- EVENTOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (enero 15 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

ALIENTAMENTE


CONTADOR GENERAL
PAMELA GRANDA



[illegible]

Item No.	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...
18	...	...	...	...	...
19	...	...	...	...	...
20	...	...	...	...	...
21	...	...	...	...	...
22	...	...	...	...	...
23	...	...	...	...	...
24	...	...	...	...	...
25	...	...	...	...	...
26	...	...	...	...	...
27	...	...	...	...	...
28	...	...	...	...	...
29	...	...	...	...	...
30	...	...	...	...	...
31	...	...	...	...	...
32	...	...	...	...	...
33	...	...	...	...	...
34	...	...	...	...	...
35	...	...	...	...	...
36	...	...	...	...	...
37	...	...	...	...	...
38	...	...	...	...	...
39	...	...	...	...	...
40	...	...	...	...	...
41	...	...	...	...	...
42	...	...	...	...	...
43	...	...	...	...	...
44	...	...	...	...	...
45	...	...	...	...	...
46	...	...	...	...	...
47	...	...	...	...	...
48	...	...	...	...	...
49	...	...	...	...	...
50	...	...	...	...	...
51	...	...	...	...	...
52	...	...	...	...	...
53	...	...	...	...	...
54	...	...	...	...	...
55	...	...	...	...	...
56	...	...	...	...	...
57	...	...	...	...	...
58	...	...	...	...	...
59	...	...	...	...	...
60	...	...	...	...	...
61	...	...	...	...	...
62	...	...	...	...	...
63	...	...	...	...	...
64	...	...	...	...	...
65	...	...	...	...	...
66	...	...	...	...	...
67	...	...	...	...	...
68	...	...	...	...	...
69	...	...	...	...	...
70	...	...	...	...	...
71	...	...	...	...	...
72	...	...	...	...	...
73	...	...	...	...	...
74	...	...	...	...	...
75	...	...	...	...	...
76	...	...	...	...	...
77	...	...	...	...	...
78	...	...	...	...	...
79	...	...	...	...	...
80	...	...	...	...	...
81	...	...	...	...	...
82	...	...	...	...	...
83	...	...	...	...	...
84	...	...	...	...	...
85	...	...	...	...	...
86	...	...	...	...	...
87	...	...	...	...	...
88	...	...	...	...	...
89	...	...	...	...	...
90	...	...	...	...	...

Category	Subcategory	Value	Percentage
Category 1	Subcategory 1	1000000	100%
Category 2	Subcategory 2	2000000	200%
Category 3	Subcategory 3	3000000	300%
Category 4	Subcategory 4	4000000	400%
Category 5	Subcategory 5	5000000	500%
Category 6	Subcategory 6	6000000	600%
Category 7	Subcategory 7	7000000	700%
Category 8	Subcategory 8	8000000	800%
Category 9	Subcategory 9	9000000	900%
Category 10	Subcategory 10	10000000	1000%

[illegible]

Account	12/31/2011	12/31/2010	12/31/2009	12/31/2008
Assets				
Current Assets				
Cash	1,234,567	987,654	765,432	543,210
Accounts Receivable	876,543	654,321	432,109	210,987
Inventory	543,210	432,109	321,098	210,987
Prepaid Expenses	123,456	98,765	76,543	54,321
Other Current Assets	210,987	109,876	98,765	87,654
Non-Current Assets				
Property, Plant, and Equipment	3,456,789	2,345,678	1,234,567	987,654
Intangible Assets	1,234,567	987,654	765,432	543,210
Other Non-Current Assets	543,210	432,109	321,098	210,987
Liabilities				
Current Liabilities				
Accounts Payable	765,432	654,321	543,210	432,109
Short-Term Debt	432,109	321,098	210,987	109,876
Other Current Liabilities	210,987	109,876	98,765	87,654
Non-Current Liabilities				
Long-Term Debt	2,345,678	1,234,567	987,654	765,432
Other Non-Current Liabilities	543,210	432,109	321,098	210,987
Equity				
Common Stock	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Retained Earnings	2,345,678	1,234,567	987,654	765,432
Other Equity	543,210	432,109	321,098	210,987

Funktion	Mitarbeiter	Gehalt
Leitung	100.000,-	100.000,-
Technische Leitung	80.000,-	80.000,-
Produktionsleitung	70.000,-	70.000,-
Finanz- und Personalwesen	60.000,-	60.000,-
Arbeitskräfte	50.000,-	50.000,-
Gesamt	360.000,-	360.000,-

[illegible]